

FONDO OPERE DI ASSISTENZA A FAVORE DEL PERSONALE

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL F. O. A. P.**

PAGINA BIANCA

FONDO OPERE DI ASSISTENZA A FAVORE DEL PERSONALE

RENDICONTO DELL'ANNO FINANZIARIO 1967

PREMESSA

Sul bilancio del Fondo per l'anno 1967 hanno notevolmente influito: l'entrata in vigore della legge 3 maggio 1967, n. 315 che pone a carico della Cassa Pensioni per i dipendenti degli Enti Locali (CPDEL), a decorrere dal 1° marzo 1966, il trattamento pensionistico già regolato dal decreto del Capo del Governo 20 agosto 1943 e l'entrata in vigore del nuovo Regolamento per il personale, al cui articolo 91, abolendo l'indennità *una tantum* già corrisposta dal Fondo fino al 24 febbraio 1967 a titolo di quiescenza agli impiegati cessati dal servizio, viene istituita l'indennità di buonuscita.

Le rendite vitalizie, già corrisposte tramite il Fondo fino al 31 maggio 1967 sono state pagate dal 1° giugno 1967 direttamente dalla Gestione principale.

Pertanto, il Fondo che aveva il compito di provvedere:

a) alla concessione di speciali sussidi agli impiegati dell'Istituto che si vengono a trovare in condizioni di assoluto bisogno in dipendenza di particolari situazioni familiari;

b) alla corresponsione agli impiegati che cessano dal servizio di un assegno *una tantum* a titolo di quiescenza;

c) alla corresponsione agli impiegati cessati dal servizio, con rimborso da parte dell'Istituto, di una rendita vitalizia integrativa del trattamento di previdenza già esistente, con l'entrata in vigore dei provvedimenti citati ha cessato di operare relativamente agli adempimenti di cui ai punti *b)* e *c)* sopra riportati, continuando ad assolvere i soli compiti di cui al punto *a)* riguardanti l'erogazione dei sussidi.

Il Comitato amministrativo dell'Istituto, nella seduta del 20 novembre 1967, ha stabilito il trasferimento, con decorrenza 1° dicembre 1967, di tutte le attività e passività del FOAP esistenti a tale data relative alle anzidette gestioni *b)* e *c)*.

È stato, quindi, autorizzato il trasferimento alla gestione principale di tutte le partite costituenti il conto patrimoniale del FOAP secondo la consistenza al 1° dicembre 1967, ad eccezione della somma di lire 2.513.213 quale parte della liquidità di cassa da destinare alla ulteriore erogazione di sussidi al personale. (Autorizzazione n. 1077/FOAP del 28 dicembre 1967 in allegato).

Nel verbale di trasferimento sotto la data 28 dicembre 1967, (vedere allegato) sono riportate le operazioni relative con allegata la documentazione esplicativa delle singole partite attive e passive.

In particolare, l'allegato A) di detto verbale riporta analiticamente l'inventario delle attività e passività FOAP trasferite al patrimonio dell'Istituto.

Nelle note che seguono si riportano le singole fasi della gestione e le relative risultanze finanziarie, patrimoniali ed economiche ivi incluse le variazioni intervenute per effetto dei suddetti trasferimenti.

A) BILANCIO DI COMPETENZA

1) PREVISIONI.

Il bilancio di previsione per l'anno finanziario 1967 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del Fondo nella seduta del 23 dicembre 1966.

Le risultanze complessive della previsione sono riepilogate come segue:

CATEGORIE	Entrate	Spese	Saldo
Effettive	251.063.719	210.434.924	40.628.795 (+)
Movimento di capitali	139.371.205	180.000.000	40.628.795 (-)
Partite di giro	232.520.152	232.520.152	—
Totale	622.955.076	622.955.076	—

In relazione ai provvedimenti legislativi ed alle nuove norme riguardanti il trattamento previdenziale al personale, citate nelle premesse, si è reso necessario apportare le variazioni di cui al prospetto che segue in esecuzione della deliberazione del Comitato amministrativo dell'Istituto nella seduta del 20 novembre 1967.

Previsioni iniziali e finali

CATEGORIE DI BILANCIO	Previsioni iniziali	VARIAZIONI		Previsioni finali
		In più	In meno	
<i>Parte effettiva:</i>				
1. Entrate	251.063.719	2.415.025	165.538.588	87.940.156
1.1. - Ordinarie	251.063.719	44.815	165.538.588	85.569.946
1.2. - Straordinarie	—	2.370.210	—	2.370.210
2. Uscite	210.434.924	48.002.681	171.031.406	87.406.199
2.1. - Ordinarie	210.434.924	—	171.031.406	39.403.518
2.2. - Straordinarie	—	48.002.681	—	48.002.681
a) Risultato economico previsto	40.628.795	45.587.656 (-)	5.492.818 (+)	533.957 (+)
<i>Movimento di capitali:</i>				
1. - Entrate	139.371.205	25.861	90.000.000	49.397.066
2. - Uscite	180.000.000	—	180.000.000	—
b) Eccedenza delle entrate . . .	40.628.795 (-)	25.861 (+)	90.000.000 (+)	49.397.066 (+)
a - b) Risultato finanziario previsto	pareggio	45.561.795 (-)	95.492.818 (+)	49.931.023 (+)
<i>Partite di giro:</i>				
1. - Entrate	232.520.152	2.750.913	152.301.972	82.969.093
2. - Uscite	232.520.152	2.750.913	152.301.972	82.969.093
<i>Risultato del bilancio previsto:</i>				
Totale entrate	622.955.076	5.191.799	407.840.560	220.306.315
Totale uscite	622.955.076	50.753.594	503.333.378	170.375.292
Previsioni iniziali	pareggio	45.561.795 (-)	95.492.818 (+)	49.931.023 (+)
Previsioni finali	avanzo finanziario	49.931.023 (+)		

Le variazioni alle previsioni dell'anno finanziario 1967 sono le seguenti:

A) VARIAZIONI IN AUMENTO.

Maggiori entrate.

Capitolo 1 Contributi:

- articolo 2. - sulla quota dello 0,50 per cento per ritenuta sugli assegni al personale in attività di servizio: per maggiore gettito della medesima L. 44.815

Capitolo 4 Proventi diversi:

- articolo 1. - quota fondo previdenza trattenuta ad impiegati cessati dal servizio o non aventi diritto alla quota stessa (stanziamento per memoria) . . . » 2.352.555
- articolo 2. - proventi da provvedimenti disciplinari (stanziamento per memoria) » 17.655

Capitolo 5 Introito di quote capitale:

- articolo 3. - quote capitale sulle rate di ammortamento del mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Via Battistini di alloggi ai propri dipendenti: maggiore introito in dipendenza di un migliore accertamento delle quote stesse. Deliberazione del Comitato Amministrativo del 30 novembre 1966 . . . » 25.861

Capitolo 9. - Rifusione anticipazioni e rimborsi vari:

- articolo 3. - altre anticipazioni e rimborsi vari (stanziamento per memoria) » 2.750.913

Totale maggiori entrate L. 5.191.799

Minori uscite:

Capitolo 1 Sussidi al personale in attività di servizio ed ai propri famigliari: per minore fabbisogno rispetto alle previsioni iniziali	L.	3.910.000
Capitolo 2 Indennità di quiescenza <i>una tantum</i> — quota annuale da accantonare ed accreditare ai conti individuali: riduzione dello stanziamento in applicazione di quanto deliberato dal Comitato amministrativo il 20 novembre 1967	»	152.817.591
Capitolo 3 Assistenza sanitaria per i titolari di rendita vitalizia:		
— articolo 2. - assistenza indiretta per non effettuata utilizzazione	»	4.303.815
Capitolo 4 Fondo di riserva: per mancata utilizzazione del fondo medesimo	»	10.000.000
Capitolo 7 Investimenti di capitali disponibili: per non avvenuto investimento in titoli (lire 90.000.000) e in sovvenzioni al personale (lire 90.000.000)	»	180.000.000
Capitoli 8-9 Ritenute erariali: (lire 7.449.959) — Accantonamento ritenute assistenza sanitaria (lire 838.922): riduzione dello stanziamento a seguito del pagamento da parte della Gestione principale delle rendite vitalizie dal 1° giugno 1967	»	8.288.881
Capitolo 10 Fondo di garanzia sulle sovvenzioni concesse al personale: per soppressione della concessione delle sovvenzioni	»	3.000.000
Capitolo 11 Anticipazioni e rimborsi vari:		
— articoli 1-2 - versamento all'Istituto delle quote riscatto servizio straordinario e studi universitari: (lire 580.451) e versamento canone pigioni ISTAT e riscaldamento (lire 1.520.771) trattenuti ad alcuni titolari di rendita vitalizia a seguito del pagamento da parte della Gestione principale delle rendite vitalizie dal 1° giugno 1967	»	2.101.222
Capitolo 12 Gestione fondo rendite vitalizie: minore previsione a seguito del pagamento da parte della Gestione principale delle rendite vitalizie dal 1° giugno 1967	»	138.911.869
		503.333.378
Totale minori uscite	L.	503.333.378

B) VARIAZIONI IN DIMINUZIONE.

Minori entrate.

Capitolo 1 Contributi:

- articolo 1. - dell'Istituto per quota annuale formazione fondo quiescenza: minore introito a seguito dell'applicazione della deliberazione del Comitato Amministrativo del 20 novembre 1967 L. 152.817.591

Capitolo 2 Interessi attivi:

- articolo 1. - sul deposito bancario: per minore gettito di interessi » 750.000
- articolo 3. - sulle rate di ammortamento da riscuotere sulle sovvenzioni concesse al personale: per soppressione della concessione delle sovvenzioni . . . » 11.945.135
- articolo 4. - sulle rate di ammortamento relative al mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Via Battistini di alloggi ai propri dipendenti: minore introito in dipendenza di un migliore accertamento delle quote stesse - Deliberazione del Comitato amministrativo del 30 novembre 1966 » 25.862

Capitolo 5 Introito di quote capitale:

- articolo 2. - sulle rate di ammortamento relative alle sovvenzioni concesse al personale durante l'anno 1967: per soppressione della concessione delle sovvenzioni » 90.000.000

Capitoli 6 e 7 Ritenute erariali (lire 7.449.959) e accantonamento ritenute assistenza sanitaria (lire 838.922): riduzione dello stanziamento a seguito del pagamento da parte della Gestione principale delle rendite vitalizie dal 1° giugno 1967 » 8.288.881

Capitolo 8 Fondo garanzia sulle sovvenzioni concesse al personale per soppressione della concessione delle sovvenzioni » 3.000.000

Capitolo 9 Rifusione anticipazioni e rimborsi vari:

- articoli 1 e 2. - riscatto studi universitari e servizio straordinario (lire 580.451) e canoni pigioni ISTAT e riscaldamento (lire 1.520.771) trattenuti ad alcuni titolari di rendita vitalizia: a seguito del pagamento da parte della Gestione principale delle rendite vitalizie dal 1° giugno 1967 » 2.101.222

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Capitolo 10 Gestione fondo rendite vitalizie: minore pre- visione a seguito del pagamento da parte della Ge- stione principale delle rendite vitalizie dal 1° giu- gno 1967	L.	138.911.869
Totale minori entrate		L. 407.840.560

Maggiori uscite:

Capitolo 5 Uscite diverse:

— articolo 1. - spese bancarie (stanziamento per me- moria)	L.	33.100
— articolo 2. - restituzione interessi per estinzione an- ticipata di sovvenzioni concesse al personale (stan- ziamento per memoria)	»	1.228.045

Capitolo 6 Fondo conguaglio indennità di quiescenza (stanziamento per memoria)	»	46.741.536
---	---	------------

Capitolo 11 Anticipazioni e rimborsi vari (stanziamento per memoria)	»	2.750.913
---	---	-----------

Totale maggiori uscite		L. 50.753.594
----------------------------------	--	---------------

Le predette variazioni si riepilogano come segue:

A) VARIAZIONI ATTIVE:

— maggiori entrate	L.	5.191.799
— minori uscite	»	503.333.378
		L. 508.525.177 (+)

B) VARIAZIONI PASSIVE:

— minori entrate	L.	407.840.560
— maggiori uscite	»	50.753.594
		» 458.594.154 (-)

Avanzo finanziario previsto		L. 49.931.023 (+)
---------------------------------------	--	-------------------

2) ACCERTAMENTI ED IMPEGNI.

Nel prospetto che segue sono posti a confronto i dati relativi alle previsioni finali con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita risultanti alla chiusura dell'anno finanziario in esame:

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Previsioni e accertamenti

CATEGORIE DI BILANCIO	Previsioni finali	Accertamenti o impegni	VARIAZIONI DI BILANCIO	
			Miglioramenti in più	Peggioramenti in meno
<i>Parte effettiva:</i>				
1. Entrate	87.940.156	14.116.523	—	73.823.633
1.1. - Ordinarie	85.569.946	11.746.313	—	73.823.633
1.2. - Straordinarie	2.370.210	2.370.210	—	—
2. Uscite	87.406.199	9.829.628	77.576.571	—
2.1. - Ordinarie	39.403.518	8.840.000	30.563.518	—
2.2. - Straordinarie	48.002.681	989.628	47.013.053	—
a) Risultato economico	533.957 (+)	4.286.895 (+)	77.576.571	73.823.633
<i>Movimento di capitali:</i>				
1. - Entrate	49.397.066	—	—	49.397.066
2. - Uscite	—	—	—	—
b) Eccedenza (1-2)	49.397.066 (+)	—	—	49.397.066
(a+b) Risultato finanziario	49.931.023 (+)	4.286.895 (+)	77.576.571	123.220.699
<i>Partite di giro:</i>				
1. - Entrate	82.969.093	82.969.093	—	—
2. - Uscite	82.969.093	82.969.093	—	—
<i>Risultato del bilancio:</i>				
Totale entrate	220.306.315	97.085.616	—	123.220.699
Totale uscite	170.375.292	92.798.721	77.576.571	—
Avanzo finanziario	49.931.023 (+)	4.286.895 (+)	77.576.571	123.220.699
Peggioramento netto del bilancio rispetto alle previsioni			45.644.128 (-)	

La somma di lire 45.644.128 rappresenta un peggioramento del consuntivo rispetto alle previsioni finali. Tale peggioramento si è determinato a seguito del trasferimento alla Gestione principale di tutte le attività e passività del Fondo, come da Deliberazione del Comitato Amministrativo dell'Istituto nella seduta del 20 novembre 1967.

A) *Maggiori entrate* L. —

B) *Minori uscite*.

Capitolo 2 Indennità di quiescenza <i>una tantum</i>	L.	30.563.518
Capitolo 5 Uscite diverse:		
— articolo 1. - Spese bancarie »		6.700
— articolo 2. - restituzione interessi per anticipata estinzione delle sovvenzioni »		264.817
Capitolo 6 Fondo conguaglio indennità di quiescenza »		46.741.536
		77.576.571
		77.576.571

C) *Minori entrate*.

Capitolo 1 Contributi:

— articolo 1. - dell'Istituto per quota annuale fondo di quiescenza	L.	30.563.518
---	----	------------

Capitolo 2 Interessi attivi:

— articolo 1. - sul deposito bancario »		1.250.000
— articolo 4. - sul mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Via Battistini di alloggi ai propri dipendenti »		3.646.475
— articolo 5. - sul mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Viale Liegi di una sede ausiliaria »		36.508.050
— articolo 6. - sul mutuo concesso all'Istituto per l'acquisto di locali in Via Paganini »		1.825.590

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Capitolo 5 Introito di quote capitale:

— articolo 3. - sul mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Via Battistini di alloggi ai propri dipendenti	L.	887.796
— articolo 4. - sul mutuo concesso all'Istituto per la costruzione in Viale Liegi di una sede ausiliaria	»	46.162.950
— articolo 5. - sul mutuo concesso all'Istituto per l'acquisto di locali in Via Paganini	»	2.346.320
		<hr/>
Totale minori entrate	L.	123.220.699
		<hr/> <hr/>

D) *Maggiori uscite.*

Riepilogo:

Maggiori entrate	L.	—
Minori uscite	»	77.576.571
		<hr/>
	L.	77.576.571 (+)
Minori entrate	»	123.220.699
Maggiori uscite	»	—
		<hr/>
	»	123.220.699 (-)
		<hr/>
Peggioramento netto rispetto alle previsioni finali	L.	45.644.128 (-)
		<hr/> <hr/>

3) RISCOSSIONI E PAGAMENTI.

Nel prospetto che segue sono messi a raffronto i dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti in conto competenza risultanti alla chiusura dell'anno finanziario 1967.

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Riscossioni e pagamenti

CATEGORIE DI BILANCIO	Somme accertate o impegnate	Somme riscosse o pagate	Residui attivi o passivi del periodo
<i>Parte effettiva:</i>			
Entrate	14.116.523	14.116.523	—
Spese	9.829.628	9.149.628	680.000
	4.286.895 (+)	4.966.895 (+)	680.000 (-)
<i>Movimento di capitali:</i>			
Entrate	—	—	—
Spese	—	—	—
	—	—	—
<i>Partite di giro:</i>			
Entrate	82.969.093	11.914.382	71.054.711
Spese	82.969.093	74.725.844	8.243.249
	—	62.811.462 (-)	62.811.462 (+)
<i>Totale generale:</i>			
Entrate	97.085.616	26.030.905	71.054.711
Spese	92.798.721	83.875.472	8.923.249
	4.286.895 (+)	57.844.567 (-)	62.131.462 (+)

Delle spese impegnate sono state pagate lire 83.875.472, con un residuo passivo di lire 8.923.249 di cui lire 680.000 rappresentanti somme da erogare per sussidi al personale. Delle entrate accertate sono state riscosse lire 26.030.905, con un residuo attivo di lire 71.054.711.

B) I RESIDUI

La situazione complessiva dei residui al 31 dicembre 1967, dopo l'avvenuto trasferimento alla Gestione principale di tutte le attività e passività, ad eccezione del fondo sussidi, resta così determinata: (i residui attivi e passivi delle partite di giro di competenza si sono annullati con il trasferimento alla Gestione principale).

CAPI- TOLI	TITOLI	Anno finanziario 1966	Anno finanziario 1967	Totale
	RESIDUI ATTIVI			
—	Partite effettive	—	—	—
—	Movimento di capitali	—	—	—
10	Partite di giro	—	71.054.711	71.054.711
		—	71.054.711	71.054.711
	RESIDUI PASSIVI			
1	Partite effettive	—	680.000	680.000
—	Movimento di capitali	—	—	—
8-9-11	Partite di giro	—	8.243.249	8.243.249
		—	8.923.249	8.923.249

4) RESIDUI ATTIVI DELL'ANNO FINANZIARIO 1966 E PRECEDENTI.

Il conto dei residui attivi e passivi di pertinenza dell'anno finanziario 1966 e precedenti è analizzato nel prospetto che segue nonché nelle tavole 1 e 2.

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

CATEGORIE DI BILANCIO	Consistenza al 1° gennaio 1967	Variazioni	Consistenza al 31 dicembre 1967	Riscossioni e pagamenti	Residui da riscuotere e da pagare
RESIDUI ATTIVI					
Partite effettive	261.234.578	255.866.570 (-)	5.368.008	5.368.008	—
Movimento di capitali	333.930.323	265.976.818 (-)	67.953.505	67.953.505	—
Partite di giro	220.547.092	219.964.419 (-)	582.673	582.673	—
	815.711.993	741.807.807 (-)	73.904.186	73.904.186	—
RESIDUI PASSIVI					
Partite effettive	1.652.626.075	1.581.232.648 (-)	71.393.427	71.393.427	—
Movimento di capitali	—	—	—	—	—
Partite di giro	28.951.832	12.924.068 (-)	16.027.764	16.027.764	—
	1.681.577.907	1.594.156.716 (-)	87.421.191	87.421.191	—

L'ammontare dei residui attivi era, all'inizio dell'anno finanziario 1967, di lire 815.711.993; a seguito del trasferimento alla Gestione principale delle attività e passività, i residui attivi in argomento hanno subito una sostanziale variazione in meno ammontante a lire 741.807.807, delle quali solo lire 2.754.376 dovute a variazioni verificatesi durante la gestione, prima cioè della data del trasferimento, e precisamente sui capitoli 4 « Proventi diversi » e 9 « Rifusione anticipazioni e rimborsi vari ».

L'ammontare dei residui passivi, all'inizio dell'anno in esame, era di lire 1 miliardo 681.577.907; analogamente a quanto avvenuto per i residui attivi, quelli passivi hanno subito una notevole variazione per il trasferimento alla Gestione principale delle passività del Fondo. Dette variazioni sono ammontate a lire 1 miliardo 594.156.716 delle quali solamente lire 2.796.867 dovute a variazioni verificatesi durante la gestione, prima cioè della data del trasferimento, e precisamente nei capitoli 3 « Assistenza Sanitaria ai titolari di rendita vitalizia » e 11 « Anticipazioni e rimborsi vari ».

5) RESIDUI DELL'ANNO FINANZIARIO 1967.

La gestione del bilancio di competenza per l'anno finanziario 1967 ha dato luogo a residui attivi per lire 71.054.711 e sono stati determinati residui passivi

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

per lire 8.923.249 di cui lire 680.000 rappresentano la somma corrispondente a sussidi rimasti da erogare a dipendenti dell'Istituto e loro familiari. Detta situazione risulta oltre che dal seguente prospetto, anche dalla colonna 11 delle tavole 1 e 2.

CAPITOLI	TITOLI	Somme accertate o impegnate	Somme riscosse o pagate	Residui attivi o passivi
	<i>Entrate:</i>			
1-2-4	Partite effettive	14.116.523	14.116.523	—
—	Movimento di capitali	—	—	—
10	Partite di giro	82.969.093	11.914.382	71.054.711
		97.085.616	26.030.905	71.054.711
	<i>Spese:</i>			
1	Partite effettive	9.829.628	9.149.628	680.000
—	Movimento di capitali	—	—	—
8-9-11	Partite di giro	82.969.093	74.725.844	8.243.249
		92.798.721	83.875.472	8.923.249

Le attività e passività trasferite alla Gestione principale, come risultano dall'allegato A) al verbale di trasferimento, possono essere riassunte nel prospetto sotto riportato:

Attivo:

a) Variazioni in meno nel conto dei residui dell'anno 1966 e precedenti:

Capitolo 1 Contributo ordinario dell'Istituto per la costituzione dell'ex fondo di quiescenza L. 165.500.000

Capitolo 2 Interessi attivi su mutui concessi all'Istituto per la costruzione di alloggi per i dipendenti in Via M. Battistini (lire 5.557.295), della sede ausiliaria di Viale Liegi (lire 80.707.190) e per l'acquisto del locale magazzino in Via Paganini (lire 4.102.090) » 90.366.575

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Capitolo 5 Art. 2 - crediti per sovvenzioni concesse al personale . . .	L.	175.796.165
Capitolo 5 Artt. 3, 4 e 5 - quote capitale sui mutui concessi all'Istituto per la costruzione di alloggi per i dipendenti in Via M. Battistini (lire 1.244.113), della sede ausiliaria di Viale Liegi (lire 84 milioni 634.810) e per l'acquisto del locale magazzino in Via Paganini (lire 4.301.730)	»	90.180.653
Capitolo 9 Art. 3 - anticipazioni e rimborsi vari: quota versata al Prof. Barberi in c/quiescenza e da recuperare in sede di liquidazione della medesima . .	»	6.000.000
Capitolo 10 Rimborso da parte dell'Istituto delle rendite vitalizie corrisposte dal 1° luglio al 31 dicembre 1965 e dal 1° gennaio al 31 dicembre 1966 . .	»	211.210.038
<hr/>		
Importo dei residui attivi afferenti l'anno 1966 e precedenti trasferiti alla Gestione principale	L.	739.053.431
b) Importo dei residui attivi di competenza dell'anno 1967 e trasferiti alla Gestione principale	»	71.054.711
c) Peggioramento del bilancio di competenza dovuto al trasferimento alla Gestione principale (vedi analisi al paragrafo 2 - Accertamenti ed impegni)	»	123.220.699
<hr/>		
	L.	933.328.841
d) Importo dei mutui concessi all'Istituto (valori al 1° febbraio 1967)	L.	650.771.536
e) Importo dei titoli (valori al 1° dicembre 1967)	»	46.550.000
f) Importo della liquidità di cassa dell'ex fondo quiescenza	»	46.529.292
<hr/>		
	»	743.850.828
<hr/>		
Totale attività	L.	1.677.179.669
<hr/> <hr/>		

Passivo:

a) Variazioni in meno nel conto dei residui passivi dell'anno 1966 e precedenti:

Capitolo 2 Accantonamenti del fondo indennità di quiescenza	L.	868.971.959
Capitolo 6 Fondo conguaglio indennità di quiescenza	»	712.218.203
Capitolo 9 Assistenza sanitaria: ritenuta dell'1,25 per cento a carico dei titolari di rendita vitalizia	»	1.466.917
Capitolo 10 Fondo garanzia a copertura di sovvenzioni che si rendessero inesigibili	»	7.560.916
Capitolo 11 Anticipazioni e rimborsi vari	»	213.010
Capitolo 12 Gestione fondo rendite vitalizie	»	928.844
<hr/>		
Importo dei residui passivi afferenti l'anno 1966 e precedenti trasferiti alla Gestione principale	L.	1.591.359.849
b) Importo dei residui passivi di competenza dell'anno 1967 e trasferiti alla Gestione principale	»	8.243.249
c) Miglioramento del bilancio di competenza dovuto al trasferimento alla Gestione principale (vedi analisi al paragrafo 2 - Accertamenti ed impegni)	»	77.576.571
<hr/>		
Totale passività	L.	1.677.179.669
<hr/> <hr/>		

C) CASSA, SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICA

6) CONTO DI CASSA DAL 1° GENNAIO AL 31 DICEMBRE 1967.

Gli introiti ed i pagamenti effettuati sul conto della competenza e su quello dei residui sono indicati rispettivamente nelle colonne 10 e 16 delle tavole allegate 1 e 2 e sono riepilogati nelle tavole 3, 4 e 5 -B successive.

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Sulla base di tali dati, il conto di cassa risulta determinato come appresso:

Riscossioni

in conto residui di pertinenza dell'anno 1966 ed esercizi precedenti . . .	L.	73.904.186	
in conto competenza anno finanziario 1967	»	26.030.905	
			L. 99.935.091

Pagamenti

in conto residui di pertinenza dell'anno 1966 ed esercizi precedenti . . .	L.	87.421.191	
in conto competenza anno finanziario 1967	»	83.875.472	
			» 171.296.663
Saldo dell'anno finanziario 1967	»	71.361.572 (-)	
Fondo di cassa al 1° gennaio 1967	»	118.622.312 (+)	
			L. 47.260.740

Tale fondo di cassa risultante dalle scritture contabili è stato diminuito della somma di lire 46.529.292 a seguito del trasferimento in apposito c/c vincolato a termine intestato a « Indennità di buonuscita per il personale » come da verbale di trasferimento del 28 dicembre 1967 (vedi allegato).

Pertanto la situazione di cassa delle scritture contabili rispetto all'estratto del conto corrente della Banca Nazionale del Lavoro è la seguente:

Saldo contabile al 31 dicembre 1967	L.	47.260.740	
Trasferimento in conto corrente vincolato a termine della Gestione principale	»	46.529.292	
			L. 731.448 (+)

Partite in corso presso la Banca Nazionale del Lavoro:

Ordine di riscossione n. 91/c	»	778.235 (-)
---	---	-------------

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Assegni in circolazione al 31 dicembre 1967:

n. 7/44 98297 (mandato n. 54/Res.)	L.	347.890	
n. 7/00 98293 (mandato n. 121/C)	»	110	
			L. 348.000 (+)
Saldo conto corrente Banca Nazionale del Lavoro . . .	L.		301.213

7) SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICA.

Il saldo fra le attività e passività finanziarie al 31 dicembre 1967 ha dato i seguenti risultati:

Saldo di cassa al 31 dicembre 1967	L.		47.260.740
Residui attivi:			
— dell'anno finanziario 1966 e precedenti	L.	—	
— dell'anno 1967	»	71.054.711	
			» 71.054.711
			L. 118.315.451 (+)
Residui passivi:			
— dell'anno finanziario 1966 e precedenti	L.	—	
— dell'anno 1967	»	8.923.249	
			» 8.923.249 (-)
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1967	L.		109.392.202 (+)

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1967 risulta determinato anche mettendo a confronto:

— il disavanzo di amministrazione al 1° gennaio 1967	L.	747.243.602 (-)
— con l'avanzo di amministrazione dell'anno 1967 . . .	»	856.635.804 (+)
	L.	109.392.202 (+)

V LEGISLATURA — DOCUMENTI — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

Detto importo risulta anche dal seguente conteggio:

Somme accertate nell'anno finanziario 1967	L.	97.085.616 (+)
Somme impegnate nell'anno finanziario 1967	»	92.798.721 (-)
		<hr/>
Avanzo finanziario	L.	4.286.895 (+)
Variazione attiva netta nei residui	»	852.348.909 (+)
		<hr/>
Avanzo di amministrazione anno 1967	L.	856.635.804 (+)
Disavanzo di amministrazione al 1° gennaio 1967	»	747.243.602 (-)
		<hr/>
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1967	L.	109.392.202 (+)
		<hr/> <hr/>

L'avanzo di amministrazione suddetto è stato passato in parte alla Gestione principale dell'Istituto con il trasferimento delle seguenti partite attive del patrimonio:

a) Residui attivi del 1967 verso la Gestione principale che si annullano	L.	71.054.711
b) Liquidità di cassa appartenente alla gestione del « Fondo quiescenza » e « Rendite vitalizie »	»	46.529.292
		<hr/>
	L.	117.584.003
c) Residui passivi del 1967 che si annullano per il passaggio alla Gestione principale	»	8.243.249
		<hr/>
	L.	109.340.754
Avanzo effettivo di amministrazione del FOAP al 31 dicembre 1967	»	51.448
		<hr/>
	L.	109.392.202
		<hr/> <hr/>

D) PATRIMONIO

Gli elementi patrimoniali, come risulta dalla Tavola 5 - A « Situazione patrimoniale », sono stati trasferiti alla Gestione principale per la quasi totalità; ad eccezione, infatti, della liquidità di cassa per il fondo sussidi risultante alla data del 1° dicembre 1967 ed ammontante a lire 2.513.213.

La situazione patrimoniale, pertanto, si può riassumere nel seguente prospetto:

	Valori al 1° gennaio 1967	Valori al 1° dicembre 1967	Valori trasferiti	Valori al 31 dicembre 1967
<i>Elementi attivi:</i>				
Mutui	700.168.602	650.771.536	650.771.536	—
Titoli	47.075.000	46.550.000	46.550.000	—
Cassa per spese correnti	118.622.312	46.529.292	46.529.292	—
Cassa per fondo sussidi	—	2.513.213	—	731.448
Residui attivi	815.711.993	933.328.841	933.328.841	—
Totali . . .	1.681.577.907	1.679.692.882	1.677.179.669	731.448
<i>Elementi passivi:</i>				
Residui passivi	29.854.646	18.684.453	18.684.453	—
Fondo sussidi	—	2.513.213	—	680.000
<i>Quiescenza:</i>				
conto fondo accantonamento	939.505.058	899.535.477	899.535.477	—
conto fondo conguaglio	712.218.203	758.959.739	758.959.739	—
Totali . . .	1.681.577.907	1.679.692.882	1.677.179.669	680.000

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE DEL FOAP
(Prof. Raffaele D'Addario)